

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W KŁOMNICACH

1.2. Siedziba jednostki

ZDROWA, UL. ŁĄKOWA 1

1.3. Adres jednostki

ZDROWA, UL. ŁĄKOWA 1, 42-270 KŁOMNICE

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kłomnicach jest gminną jednostką organizacyjną gminy Kłomnice, nieposiadającą osobowości prawnej, utworzoną w celu realizacji zadań własnych gminy i zadań zleconych gminie, głównie w zakresie pomocy społecznej. Zadania pomocy społecznej realizowane przez ośrodek polegają w szczególności na przyznawaniu i wypłacaniu przewidzianych ustawą świadczeń, pracy socjalnej, prowadzeniu i rozwoju niezbędnej infrastruktury socjalnej, analizie i ocenie zjawisk rodzących zapotrzebowanie na świadczenia z pomocy społecznej, realizacji zadań wynikających z rozeznaczonych potrzeb społecznych, rozwijaniu nowych form pomocy społecznej i samopomocy w ramach zakwalifikowanych potrzeb. Dodatkowo zobowiązany jest do realizacji zadań wynikających z rozeznaczonych potrzeb gminy (m.in. tworzenie i realizacja programów osłonowych), bądź z rządowych programów pomocy społecznej, rządowych programów wsparcia rodzin z dziećmi, porozumień z organami administracji rządowej, innych ustaw, w szczególności:

- a/ustawę z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.);
- b/ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.);
- c/ustawę z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 530);
- d/ustawę z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 901 z późn. zm.);
- e/ustawę z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 177);
- f/ustawę z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1249 z późn. zm.);
- g/ustawę z dnia 5 grudnia 2014 r. o Karcie Dużej Rodziny (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 2140);
- h/ustawę z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2230 z późn. zm.);
- i/ustawę z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 390 z późn. zm.);
- j/ustawę z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1993 z późn. zm.);
- k/ustawę z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów (Dz.U. Z 2020 r., poz. 1297 z późn. zm.);
- l/ustawę z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (t.j. Dz. U.z 2022 r.poz. 1577);

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2023

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub własność jst otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, w przypadku spadku lub darowizny według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka; na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy

- b) wartości niematerialne i prawne nabyte ze środków własnych ewidencjonuje się w cenie nabycia/zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia (wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia)
- c) należności długoterminowe, tj. należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości
- d) zapasy obejmują materiały, które wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- e) należności krótkoterminowe, tj. należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem Vat, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny
- f) środki pieniężne w kasie i rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej wynikających z art. 4 ust.4 ustawy o rachunkowości przyjęła zasadę, że faktury za energię elektryczną, rozmowy telefoniczne, prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzykresowych kosztów, księguje się w koszty miesiąca, w którym zostały wystawione przez sprzedawcę bez względu na to, jakiego okresu dotyczą.
- h) zobowiązania w jednostce wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty;
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
- a) podstawowe środki trwale finansowane ze środków na inwestycje o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości początkowej wynikającej z art. 16d ustawy z dnia 15 lutego 1992 2r. o podatku dochodowym od osób prawnych(t. j. Dz. U. Z 2017 r. poz. 2343 z późn.zm.) powyżej 10 000,00 zł, umarżane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania
- b) pozostałe środki trwale finansowane ze środków na wydatki bieżące ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej (od 1000,00 zł do 10 000,00 zł) i umarża w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, zaś te o wartości do 1 000,00 zł i ujmuje się w ewidencji ilościowej, a zalicza bezpośrednio w koszty;
- c) wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umarżaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji i stawek amortyzacyjnych zgodnymi z ustawą
- d) wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, tj. o wartości niższej od określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarża się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
- e) materiały biurowe stanowiące środki trwale (np. zszywacze, dziurkacze, kalkulatory, itp.), sprzęt wykorzystywany do zapewnienia czystości na terenie jednostki (mopy, szczotki, grabie, szpadle, itp.), a także inne drobne przedmioty włącza się z ewidencji ilościowej i odnoszone są bezpośrednio w koszty
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
- a) w przypadku wystąpienia dodatkowej utraty wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (poza odpisami amortyzacyjnymi i umorzeniowymi) spowodowanej przeznaczeniem ich do likwidacji, wycofaniem z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą ich utratę wartości, dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpowiednich odpisów aktualizujących ich wartości;
- b) odpisów aktualizujących należności dokonuje się w przypadkach określonych w art. 35 b ustawy o rachunkowości w odniesieniu do:
- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym;
 - należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości należności;
 - należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłata zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności;
 - należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania;
 - należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu na nieściągalne należności;
 - w odniesieniu do dłużników alimentacyjnych z tytułu zwrotów zaliczek alimentacyjnych oraz z tytułu zwrotu funduszu alimentacyjnego globalnym odpisem aktualizacyjnym objąć należy należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa ich nieściągalności poprzez ustalenie procentowego współczynnika nieściągalności należności jako ilorazu kwoty uzyskanych dochodów z tytułu wpłaty od komornika odzyskanego długu alimentacyjnego do kwoty przypisu należności z tego tytułu na koniec danego roku obrotowego (za dany rok obrotowy) pomnożonego przez liczbę 100. Wartość odpisu należności stanowi różnicę pomiędzy kwotą należności przypisanych, a kwotą dochodów z tytułu należności odzyskanych przez komornika. Odpisy aktualizujące należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

- c) wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku, a podstawą do ujęcia w księgach rachunkowych jest dokument - polecenie księgowania, wystawiony w oparciu o wyliczone wartości; - dokonane odpisy aktualizujące wartość należności służą wyłącznie do wyceny należności wykazywanych w sprawozdaniach finansowych; dokonanie odpisów nie ma żadnego wpływu na wartość należności wykazywanych w sięgach rachunkowych i nie zwalnia od działań zmierzających do wyegzekwowania tych należności

5.

Inne informacje

- a) odsetki od należności, w tym również te do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału
- b) koszty upomnienia księguje się w kwocie wpłaconej, czyli w momencie zapłaty na podstawie dokumentu wpłaty (mając na względzie zasadę istotności art. 4 ust. 4 uor)
- c) rozliczenie międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych, których wycena przebiega na poziomie wartości nominalnej; w jednostce rozliczenia te mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie (np. koszty zakupu prenumeraty, ubezpieczeń majątkowych), lecz od razu powiększają koszty działalności; jeśli chodzi zaś o rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów - w jednostce nie występują
- d) w celu dotrzymania terminów sprawozdań w okresie sprawozdawczym ujmuje się wszystkie dokumenty, które wpłynęły do Ośrodka do dnia 7-go następnego miesiąca, a jeżeli dzień ten przypada na dzień wolny od pracy do ostatniego dnia roboczego przed tym dniem.; dowody księgowe, które wpłyną po tym terminie ujmowane są w księgach rachunkowych miesiąca następnego z zastrzeżeniem zamknięcia roku (miesiąca grudnia)
- e) koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakup energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku, w następujący sposób: dowody księgowe za pełen okres rozliczeniowy i abonament zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy; dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach wg miesiąca sprzedaży wskazanego na dokumencie rozliczeniowym;
- f) należności z tytułu wydatków niewyegzekwowane do końca roku budżetowego i będące należnościami z tytułu dochodów roku następnego podlegają przeksięgowaniu na konto 221- należność

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	15826,10	1960,00	833277,24	78082,68		272932,64
Zwiększenia wartości początkowej:	4182,00	0	0	2829,73	0	
- aktualizacja						
- przychody	4182,00			2829,73		
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	3456,30	0	0	3840,00	0	
- zbycie						
- likwidacja	3456,30			3840,00		
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	16551,80	1960,00	833277,24	77072,41	0	272932,64
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	15826,10		202601,36	66547,79		272932,64
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	4182,00	0	21866,84	4483,19	0	
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	4182,00		21866,84	4483,19		
- inne						
Zmniejszenie umorzenia	3456,30			3840,00		
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	16551,80	0	224468,20	67190,98	0	272932,64
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	1960,00	630675,88	11534,89	0	0
- stan na koniec roku	0	1960,00	608809,04	9881,43	0	0

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:				0,00

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku	
			zwiększenia	zmniejszenia		
1.	Terminal mobilny	1 469,28			1 469,28	umowa użyczenia z MRPIPS z dnia 23.12.2013 r.
2.	Komputer NTT	2 988,90			2 988,90	umowa użyczenia z MRPIPS z dnia 15.09.2015 r.
3.	Urząd. Wielofunkcyjne	923,73			923,73	umowa użyczenia z MRPIPS z dnia 15.09.2015 r.
4.	Zasilacz awaryjny	322,26			322,26	umowa użyczenia z MRPIPS z dnia 15.09.2015 r.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały					0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	3 262 898,68	0,00	0,00	0,00	3 262 898,68

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (weksłowe)							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe							0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja								
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku

1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
Ogółem		0,00	0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe		

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
Ogółem		0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	40 001,00	nagrody jubileuszowe pracowników
3.	Inne	6 855,00	ekwiwalent za zużytą odzież pracowników socjalnych i opiekunki, okulary korekcyjne do pracy przy monitorze, herbata, mydła i ręczniki dla pracowników
Ogółem		46 856,00	

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: 34 372,58 zł
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą 17 824,15 zł

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku		

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych

2.5. Inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

dnia, 26.03.2024 r.

Główny księgowy
(podpisano elektronicznie)

Kierownik jednostki
(podpisano elektronicznie)